

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HP VIỆT
NAM**

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 08.../2017/CV-KDM

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận
Báo cáo tài chính năm 2017

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Tên Công ty: Công ty Cổ Phần Đầu Tư HP Việt Nam

Địa chỉ trụ sở chính: TT8, khu đô thị mới Tứ Hiệp, xã Ngũ Hiệp, huyện Thanh Trì, TP. Hà Nội

Mã chứng khoán: KDM

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính hướng dẫn về Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ vào Báo cáo tài quý 4 năm 2017 của Công ty Cổ Phần Đầu Tư HP Việt Nam gửi Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch CK Hà Nội.

Công ty Cổ Phần Đầu Tư HP Việt Nam, xin giải trình về trường hợp lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017 so với Báo cáo tài chính quý 4 năm 2016 có chênh lệch quá 5% cụ thể như sau:

- Lợi nhuận sau thuế TNDN BCTC năm 2017 công ty tự lập : 1.457.583.007 đồng; Lợi nhuận sau thuế BCTC kiểm toán năm 2017: 886.386.800 đồng.
- Nguyên nhân: do kiểm toán có làm các bút toán điều chỉnh :
- Nợ TK 642/Có TK2293 : 462.272.975đ lý do trích lập dự phòng phải thu khó đòi 30% của Công ty Long Thành số 1
- Nợ TK 635/Có TK2292: 34.633.825đ lý do trích lập dự phòng khoản đầu tư 18.42% vào công ty CP chế biến lâm sản THT bị lỗ (5.500.000.000đ=18.42%)
- Nợ TK642/Có TK335: 80.000.000đ (lý do Trích trước khoản chi phí kiểm toán nhưng kế toán không hạch toán khoản chi phí này vào báo cáo tài chính)
- Nợ TK 811/CÓ TK 4212: 34.096.437 đ Kiểm toán loại trừ khoản thuế nộp truy thu thuế TNDN theo KL và kiến nghị của KTNN
- Nợ TK 3334/Có TK 821: 14.355.701đ Lý do làm giảm thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2017
- Nợ TK 3412/Có TK 635: 25.548.000đ Lý do kế toán hạch toán sai tài khoản



- Nợ TK 131/Có 156:823.996.800đ Lý do trong quá trình hạch toán phần mềm lỗi nên kiểm toán điều chỉnh lại cho đúng về Nợ TK 131/Có TK 511: 823.996.800đ

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS: để b/c;
- Ban TGD: để biết;
- Lưu VT.



LẠI XUÂN HƯỜNG

